

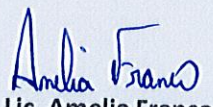


AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE MAO
ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2026

Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio del 2026 y 2025
Valores en RD\$

	2026	2025
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)	53,188,269.20	33,173,468.61
Inversiones a corto plazo (Nota 8)	223,326.06	228,326.06
Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)	18,041,232.69	14,015,131.21
Inventarios (Nota 10)	139,283.48	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	71,592,111.43	47,416,925.88
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y equipos neto (Nota 11)	72,563,887.97	71,926,471.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	72,563,887.97	71,926,471.00
TOTAL ACTIVOS	144,155,999.40	119,343,396.88
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)	3,318,643.41	3,986,471.26
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,318,643.41	3,986,471.26
ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO		
Capital (Nota 13)	109,699,152.40	109,699,152.40
Resultados positivos (ahorro) / negativo (desahorro) (Nota 13)	21,793,634.26	11,350,233.68
Resultados acumulados (Nota 13)	9,344,569.33	-5,692,460.46
TOTAL ACTIVOS NETOS/PATRIMONIO	140,837,355.99	115,356,925.62
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	144,155,999.40	119,343,396.88


Lic. Yohendy Jiménez Bonilla
Alcalde del municipio de Mao


Lic. Amelia Franco
Contador Municipal


Lic. Mayra Guzmán Ventura
Tesorera Municipal



De la nota 7 a la nota 16 son parte integral de este estado financiero.

10/7/2026 SIAFIM

Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
Estado de Rendimiento Financiero
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2026 y 2025
Valores en RD\$

	2026	2025
INGRESOS		
Impuestos (Nota 14)	3,690,519.34	4,563,257.41
Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)	10,994,523.02	11,795,238.50
Transferencias y Donaciones (Nota 16)	71,469,189.67	66,570,376.00
Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)	823,914.00	487,173.24
TOTAL INGRESOS	86,978,146.03	83,416,045.15
GASTOS CORRIENTES		
Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)	32,270,764.78	30,366,705.81
Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)	3,011,423.21	1,817,790.76
Suministros y materiales para consumo (Nota 20)	10,463,402.53	8,812,741.63
Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)	3,496,699.90	3,127,019.02
Otros gastos (Nota 22)	15,712,181.56	27,818,997.98
Gastos financieros (Nota 23)	230,039.79	122,556.27
TOTAL GASTOS CORRIENTES	65,184,511.77	72,065,811.47
RESULTADO DEL PERIODO (AHORRO/DESAHORRO)	21,793,634.26	11,350,233.68

De la nota 17 a la nota 26 son parte integral de este estado financiero.

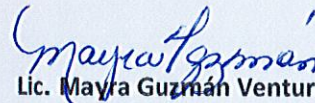
10/7/2026 SIAFIM



Lic. Yohendy Jiménez Bonilla
Alcalde del municipio de Mao



Lic. Amelia Franco
Contador Municipal



Lic. Mayra Guzmán Ventura
Tesorera Municipal



Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
Estado de Cambio de Activo Neto / Patrimonio
Del ejercicio terminado al 30 de junio de 2026 y 2025

(Valores en RD\$)

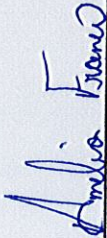
	Capital Aportado	Cambios en Políticas Contables	Revaluación	Resultados Acumulados	Total Activos Netos / Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2024	109,699,152.40			5,657,773.22	115,356,925.62
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Ajuste al patrimonio				-5,692,460.46	-5,692,460.46
Resultado del periodo				11,350,233.68	11,350,233.68
Saldo al 30 de junio del 2025	109,699,152.40			11,315,546.44	115,356,925.62
Saldo al 31 de diciembre del 2025	109,699,152.40			16,920,022.20	126,619,174.60
Cambio en políticas contables					
Revaluación de Propiedad, Planta y equipo					
Efecto del gasto de depreciación de los activos revaluados					
Ajuste al patrimonio				-7,575,452.87	-7,575,452.87
Resultado del periodo				21,793,634.26	21,793,634.26
Saldo al 30 de junio del 2026	109,699,152.40			31,138,203.59	140,837,355.99



Alcalde Municipal



Tesorera Municipal



Contador



Las notas son parte integral de estos estados financieros.

10/12/2026 SIAFIM



Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao

Estado de Flujo de Efectivo

Del ejercicio terminado al 30 de Junio de 2026 y 2025

(Valores en RD)

	Ejercicio Actual 2026	Ejercicio Anterior 2025
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)		
Cobros impuestos	3,690,519.34	4,563,257.41
Cobros por venta de bienes y servicios y arrendamientos	10,994,523.02	11,383,689.50
Cobros de subvenciones, transferencias, y otras asignaciones	71,469,189.67	66,570,376.00
Otros cobros	1,094,496.33	898,722.24
Pagos a otras entidades para financiar sus operaciones (Transferencias)	(3,011,423.21)	(1,611,630.76)
Pagos a los trabajadores o en beneficio de ellos	(28,622,108.85)	(27,682,790.32)
Pagos por contribuciones a la seguridad social	(3,648,655.93)	(2,890,075.49)
Pagos a proveedores	(10,463,402.53)	(8,812,741.63)
Pagos de intereses	(230,039.79)	(122,556.27)
Otros pagos	(15,790,734.54)	(27,818,997.98)
Total Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación (AOP)	25,482,363.51	14,477,252.70
Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)		
Pagos por adquisición de propiedad, planta y equipo	(392,444.00)	(608,653.91)
Pagos por costos de construcciones y desarrollos en proceso	(12,765,394.65)	
Otros pagos		
Total Flujos de efectivo de las actividades de inversión (AINV)	(13,157,838.65)	(608,653.91)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Otros pagos	(1,929,834.60)	0.00
Total Flujos de efectivo de las actividades de financiación	(1,929,834.60)	0.00
Incremento/(Disminución) neta en efectivo y equivalentes al efectivo	10,394,690.26	13,868,598.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	42,793,578.94	(19,304,869.82)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	53,188,269.20	33,173,468.61

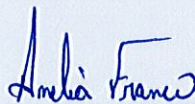
Las notas son parte integral de estos estados financieros.

Fecha Impresión: 10/7/2026 SIAFIM

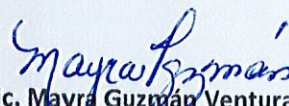
Pág. 1 de 1



Lic. Yohendy Jiménez Bonilla
Alcalde del municipio de Mao



Lic. Amelia Franco
Contador Municipal



Lic. Mayra Guzmán Ventura
Tesorera Municipal



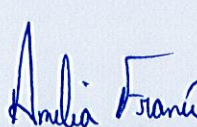
Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
Estado de Comparacion de los Importes Presupuestados y Realizados
Al mes de Junio del 2026

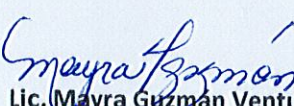
Presupuesto sobre la Base de Efectivo
(Clasificación de Ingresos y Gastos por Objeto)

Concepto	Presupuesto		% de Ejecución (C=B/A)	Variación (D=A-B)
	Reformado (A)	Ejecutado (B)		
1 Ingresos Totales	207,211,671.13	129,863,591.49	62.67%	77,348,079.64
1.1 IMPUESTOS	8,765,305.00	3,701,259.34	42.23%	5,064,045.66
1.4 TRANSFERENCIAS	139,330,615.67	71,469,189.67	51.29%	67,861,426.00
1.5 INGRESOS POR	14,138,885.00	10,525,834.02	74.45%	3,613,050.98
1.6 OTROS INGRESOS	1,491,420.00	1,006,563.00	67.49%	484,857.00
1.7 VENTA DE ACTIVOS NO	600,000.00	275,300.00	45.88%	324,700.00
3.1 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS	42,885,445.46	42,885,445.46	100.00%	0.00
2 Gastos Totales	207,211,671.13	76,775,485.13	37.05%	130,436,186.00
2.1 REMUNERACIONES Y	81,220,785.93	32,270,764.78	39.73%	48,950,021.15
2.2 CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	19,372,102.38	9,854,443.23	50.87%	9,517,659.15
2.3 MATERIALES Y SUMINISTROS	27,509,624.26	10,463,402.53	38.04%	17,046,221.73
2.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7,636,637.80	3,011,423.21	39.43%	4,625,214.59
2.6 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	8,280,000.00	512,444.00	6.19%	7,767,556.00
2.7 OBRAS	60,730,820.99	18,503,132.98	30.47%	42,227,688.01
2.9 GASTOS FINANCIEROS	503,004.74	230,039.79	45.73%	272,964.95
4.2 DISMINUCION DE PASIVOS	1,958,695.03	1,929,834.61	98.53%	28,860.42
Resultado financiero	0.00	53,088,106.36		

10/7/2026 SIAFIM


Lic. Yohendy Jiménez Bonilla
Alcalde del municipio de Mao


Lic. Amelia Franco
Contador Municipal


Lic. Mayra Guzmán Ventur
Tesorera Municipal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

ASPECTOS INSTITUCIONALES

El ayuntamiento constituye la entidad política administrativa básica del Estado Dominicano, que se encuentra asentada en un territorio determinado que le es propio. Como tal es una persona jurídica descentralizada, que goza de autonomía política, fiscal, administrativa y funcional, gestora de los intereses propios de la colectividad local, con patrimonio propio y con capacidad para realizar todos los actos jurídicos que fueren necesarios y útiles para garantizar el desarrollo sostenible de sus habitantes y el cumplimiento de sus fines en la forma y con las condiciones que la Constitución y las leyes lo determinen.

La Ley 176-07 del Distrito Nacional y los Municipios, es la que regula las actividades municipales y tiene por objeto normar la organización, competencia, funciones y recursos de los ayuntamiento de los municipio y del Distrito Nacional, asegurándoles que puedan ejercer, dentro del marco de la autonomía que los caracteriza, las competencias, atribuciones, y los servicios que les son inherentes, promover el desarrollo y la integración de su territorio, el mejoramiento sociocultural de sus habitantes y la participación efectiva de las comunidades en el manejo de los asuntos públicos locales, a los fines de obtener como resultado mejorar la calidad de vida, preservando el medio ambiente, los patrimonios históricos y culturales, así como la protección de los espacios de dominio público.

El municipio de Mao está enclavado en la provincia Valverde, de la cual es el municipio cabecera. La provincia Valverde es parte de la Región Cibao Noroeste, dentro de la Macrorregión Cibao. La provincia limita al norte con la provincia Puerto Plata, al este y sureste con la provincia Santiago, al suroeste con la provincia Santiago Rodríguez y al oeste con la provincia Montecristi.

El municipio de Mao, por su parte, dentro de la provincia Valverde, está integrado por la ciudad de Mao y los distritos municipales de Ámina, Guatapanal y Jaibón-Mao. Los límites municipales son los siguientes: al norte, limita con los municipios de Esperanza y Laguna Salada, de los cuales los separa el río Yaque del Norte; al este-sureste limita con la provincia Santiago; al suroeste limita con la provincia Santiago Rodríguez y al oeste limita con la provincia Montecristi.

El municipio de Mao fue creado mediante el Decreto 2038 de fecha 10 de julio de 1882, dictado por el presidente Fernando Arturo de Meriño. Su primer ayuntamiento quedó constituido el 25 de noviembre de ese mismo año y sus primeros integrantes fueron: Sebastián Rodríguez, Síndico; Román de Peña, Regidor Presidente; Francisco Reyes (Tito), Regidor Vicepresidente; Gregorio Aracena, Regidor; y Jesús María Peña, Secretario.

Según los datos del Censo Nacional de Población y Vivienda realizado en el año 2010, la población del municipio de Mao a la fecha era de 76,863 habitantes, distribuidos en 51,647 habitantes en el Municipio de Mao, 8,270 correspondientes al Distrito Municipal de Amina, 8,309 a Jaibón (Pueblo Nuevo, DM.) y 8,637 a Guatapanal (DM.).

El domicilio social, que es a la vez donde se encuentra ubicado es en la calle 27 de Febrero, esq. Sabana Larga, sector Centro de la Ciudad de Mao, provincia Valverde.

Las máximas autoridades que lo presiden son, Lic.Yohendy Jiménez Bonilla (Alcalde Municipal), Sra. Dolores Ananhi Rodríguez Contreas. (Presidente del Concejo de Regidores), además, se encuentra el organismo fiscalizador que lo compone el Concejo de Regidores en pleno, que está compuesto de (9) nueve Concejales, los cuales representan las diversas corrientes políticas de nuestro país.

NOTA 2

LA BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros que se acompañan han sido preparados siguiendo el marco conceptual de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), adoptadas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental de la República Dominicana (DIGECOG).

El Ayuntamiento Municipal de Mao, presenta su presupuesto aprobado según la base contable de efectivo y los estados financieros sobre la base de acumulación (o devengado), conforme a las estipulaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público: Presentación de Información del Presupuesto en los Estados Financieros (NICSP No. 24).

El presupuesto lo elabora el Departamento Financiero de la Alcaldía Municipal y debe ser aprobado por el Concejo Municipal, siempre apegado a las normativas de La Ley 176-07, Del Distrito Nacional y los Municipios. El mismo cubre el período fiscal comprendido desde el 1ro. de enero hasta el 30 de Junio de 2026.

NOTA 3

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

La unidad monetaria, es el peso dominicano, conforme lo establece el manual "Elaboración de Estados Financieros de las Instituciones del Gobierno Central, Descentralizadas y Autónomas, de la Seguridad Social y Gobiernos Locales" emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental".

NOTA 4

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los

resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

En el caso de la valorización de los inmuebles, se realiza por el monto de adquisición (Solares no edificados) y en el caso de las obras por los gastos incurridos en su ejecución y puesta en funcionamiento.

Los activos fijos muebles se registran por el monto de su adquisición, más los gastos incurridos para su puesta en funcionamiento, además de otros tipos de gastos inherentes a los mismos, tales como fletes.

La tasa de depreciación aplicada, corresponde a la establecida en la Ley 11-92, artículo 287, que contiene las categorías de los bienes depreciables.

NOTA 5

BASES DE MEDICION

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico, a la fecha no se han realizado revaluaciones, que permitan determinar su valor actual.

NOTA 6

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Reconocimiento de Ingresos

El 89% de los ingresos provienen de la asignación presupuestaria ordinaria, el restante 11% lo componen las otras partidas de ingresos.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros.

Reconocimiento de Ingresos

Instrumentos financieros

Esta partida la representan los valores depositados en dos Cooperativas nacionales, para lo cual se anexan las certificaciones correspondientes, (Ver nota 8)

Impuestos

El Ayuntamiento reconoce los ingresos por impuestos cuando se devengan, es decir, al momento de cumplimiento de los deberes de las personas físicas o morales. Entre las principales fuentes de ingresos por este concepto, tenemos: Anuncios y carteles, Impuesto sobre registro de documentos, Parada de autobuses y parqueos, entre otros

Donaciones y Transferencias

Los ingresos por aportes de entidades gubernamentales y el sector privado o público se reconocen cuando se reciben. Es preciso señalar que, la principal fuente de ingresos corresponde a la transferencia que se recibe del Gobierno Central, la cual representa un 90% del total ingresado en el periodo.

Ingresos por Contraprestaciones

De esta partida de ingresos, en el caso de la Recolección de los desechos sólidos se reconocen cuando se devengan, mientras que las otras cuentas se reconocen cuando se reciben, pues corresponden a los servicios y arbitrios que ofrecen el ayuntamiento como parte de sus atribuciones legales. Entre las principales fuentes de estos recursos, tenemos: Tasa a la matanza de animales, Expedición de certificaciones, Certificación de uso de suelo, Registro de actos civiles.

Otros Ingresos

Corresponden a los ingresos no contenidos en las partidas anteriores, por sus orígenes diversos, se incluyen cuentas que se registran por el devengado, tales como: Arrendamiento de solares, mientras que las otras partidas se registran por el método de lo percibido, tales como: Venta de terrenos en cementerios.

Reconocimiento de las cuentas por pagar

Se registran por el método de lo percibido, es decir, se asientan al momento de recibir el bien o servicio.

Reconocimiento de las Cuentas por Cobrar

No hay una política definida para tales cuentas, las mismas se registran por el devengado, pero no hay procedimientos establecidos para su control y manejo, tales como: Declaración de cuentas incobrables, políticas de cobro, penalizaciones o sanciones por incumplimientos, entre otros.

Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Cierre Fiscal al 30 de junio del 2026 y 2025

Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 7)

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Cuenta Servicios	3,595,577.26	7,624,157.04
Genero y Salud	2,293,588.81	3,290,576.85
Cuenta para nómina GL	4,131,051.55	3,506,433.48
Regalía Pascual	1,836,042.12	1,281,745.60
Cuentas para Inversión	38,253,275.11	13,388,429.83
Cuentas Receptoras	2,968,646.00	2,389,890.22
Otras Cuentas especiales	110,088.35	1,692,235.59
TOTAL	53,188,269.20	33,173,468.61

Inversiones a corto plazo (Nota 8)

Un detalle de Inversiones a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Inversiones financieras varias en el sector privado interno c/p	223,326.06	228,326.06
TOTAL	223,326.06	228,326.06

Cuenta por cobrar a corto plazo (Nota 9)

Un detalle de Cuenta por cobrar a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Cuentas por cobrar por ingresos con contraprestación, sector privado c/p - Capital	18,041,232.69	14,015,131.21
TOTAL	18,041,232.69	14,015,131.21

Inventarios (Nota 10)

Un detalle de Inventarios al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Materiales y suministros varios	139,283.48	0.00
TOTAL	139,283.48	0.00

Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 12)

Un detalle de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Proveedores a pagar al sector privado interno c/p	3,318,643.41	3,986,471.23
TOTAL	3,318,643.41	3,989,471.23

Activos Netos / Patrimonio (Nota 13)

Un detalle de Capital al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Capital inicial a valores históricos	109,699,152.40	109,699,152.40
Resultados de ejercicios anteriores	16,920,022.20	0.00
Ajuste por reexpresión de resultados acumulados de ejercicios anteriores	-7,575,452.87	-5,692,460.46
Resumen de ahorro o desahorro de la gestión	21,793,634.26	11,350,233.68
TOTAL	140,837,355.99	115,356,925.62

Las notas en las páginas 2 a 2 son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del ejercicio terminado al 30 de junio del 2026 y 2025

Impuestos (Nota 14)

Un detalle de Impuestos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Impuesto sobre las operaciones inmobiliarias	474,505.00	599,240.00
Impuesto sobre ventas condicionales de muebles	10,300.00	38,000.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades comerciales	452,600.00	34,400.00
Impuestos, permisos y licencias sobre actividades de construcción	241,751.00	2,026,748.41
Impuestos, permisos y licencias relacionados con el transporte	73,550.00	302,254.00
Impuestos y permisos sobre trámites	820,325.00	901,709.00
Otros impuestos, permisos y licencias por uso de bienes y servicios	1,617,488.34	660,906.00
TOTAL	3,690,519.34	4,563,257.41

Ingresos por transacciones con contraprestación (Nota 15)

Un detalle de Ingresos por transacciones con contraprestación al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Otros ingresos sin contraprestación diversos	0.00	3,018.00
Ingresos por venta de mercancías	5,300.00	347,080.00
Ingresos por recolección de desechos sólidos	3,098,810.00	4,286,211.00
Ingresos por otras ventas de servicios	53,600.00	63,400.00
Ingresos por Arrendamientos de Bienes Muebles	468,689.00	421,531.00
Ingresos por Arrendamientos de Inmuebles	1,091,300.00	1,936,500.00
Tasa a la matanza de animales	131,750.00	130,700.00
Tramitación de plano	0.00	10,800.00
Expedición certificaciones y legalizaciones	1,875,445.02	2,045,776.50
Estudio, autorizaciones y certificaciones para uso y cambio de suelo	493,663.00	795,732.00
Franjas, rutas y permiso para transporte urbano	3,380,600.00	1,460,540.00
Registro de actos civiles	156,550.00	179,600.00
Registro actos judiciales y extrajudiciales	119,400.00	114,350.00
Uso de rampas	119,416.00	0.00
TOTAL	10,994,523.02	11,795,238.50

Transferencias y Donaciones (Nota 16)

Un detalle de Transferencias y Donaciones al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Transferencias corrientes de empresas	130,000.00	45,300.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	47,261,088.00	40,575,328.00
Transferencias de capital de la Administración Central	24,078,101.67	25,949,748.00
TOTAL	71,469,189.67	66,573,076.00

Recargos, multas y otros ingresos (Nota 17)

Un detalle de Recargos, multas y otros ingresos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Multas por construcción ilegal	389,731.00	0.00
Multas por tirada de escombros y desechos en las vías públicas	45,425.00	100,945.50
Multas por incautación	102,718.00	383,209.25
Otras multas y sanciones diversas	10,740.00	3,018.49
Resultados positivos por ventas de tierras y terrenos	275,300.00	0.00
TOTAL	823,914.00	487,173.24

Sueldos, salarios y beneficios a empleados (Nota 18)

Un detalle de Sueldos, salarios y beneficios a empleados al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Sueldos fijos	23,760,546.78	22,198,189.09
Sueldos de personal nominal	0.00	93,000.00
Jornales	1,477,347.18	1,012,385.20
Sueldos al personal por servicios especiales	576,000.00	322,000.00
Compensación por horas extraordinarias	143,000.00	562,233.33
Otras remuneraciones eventuales	97,725.00	0.00
Compensación por resultados	347,000.00	0.00
Dietas en el país	379,740.00	318,500.00
Gastos de representación en el país	542,880.00	552,677.29
Prestaciones económicas por desvinculación	1,297,869.89	2,460,242.16
Contribuciones al seguro de salud	1,688,749.92	1,281,804.09
Contribuciones al seguro de pensiones	1,675,771.76	1,333,139.35
Contribuciones al seguro de riesgo laboral	284,134.25	232,535.30
TOTAL	32,270,764.78	30,366,705.81

Subvenciones y otros pagos por transferencias (Nota 19)

Un detalle de Subvenciones y otros pagos por transferencias al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Pensiones	198,360.00	206,160.00
Ayudas a hogares y personas	1,252,893.21	912,680.76
Becas y viajes de estudio	1,156,570.00	383,950.00
Transferencias corrientes a instituciones sin fines de lucro	403,600.00	315,000.00
TOTAL	3,011,423.21	1,817,790.76

Suministros y materiales para consumo (Nota 20)

Un detalle de Suministros y materiales para consumo al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Alimentos y bebidas para personas y animales consumidos	10,600.00	77,289.00
Productos agroforestales y pecuarios consumidos	155,775.00	97,140.00
Prendas de vestir consumidas	21,403.80	240,371.50
Libros, revistas y periódicos consumidos	41,400.00	0.00
Productos medicinales para uso humano	12,000.00	0.00
Productos medicinales para uso humano	0.00	4,235.70
Llantas y neumáticos	741,854.86	812,406.02
Productos metálicos y sus derivados	140,168.06	0.00
Productos metálicos y sus derivados	0.00	107,913.23
Combustibles consumidos	7,594,097.65	5,934,083.55
Lubricantes consumidos	741,920.89	705,611.40
Materiales para limpieza consumidos	168,139.16	161,211.42
Útiles de escritorio, oficina informática y enseñanza consumidos	171,497.74	193,873.05
Útiles destinados a actividades deportivas y recreativas consumidos	558,413.26	450,185.99
Útiles de cocina y comedor consumidos	12,305.80	24,560.07
Productos eléctricos y afines consumidos	8,135.00	4,765.00
Otros materiales y suministros para consumo y prestación de servicios consumidos	85,691.31	22,859.97
TOTAL	10,463,402.53	8,836,505.90

Gasto de depreciación y amortización (Nota 21)

Un detalle de Gasto de depreciación y amortización al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Depreciaciones de edificios	294,731.70	206,160.00
Depreciaciones de equipos de transporte, tracción y elevación	2,912,908.80	380,628.74
Depreciaciones de maquinarias y equipos especializados	2,020.78	532,052.02
Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	287,038.62	698,950.00
TOTAL	3,496,699.90	1,817,790.76

Otros gastos (Nota 22)

Un detalle de Otros gastos al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Servicio telefónico de larga distancia	194,276.22	187,979.08
Teléfono local	0.00	13,239.23
Servicio de internet y televisión por cable	24,000.00	0.00
Publicidad y propaganda	1,056,160.00	724,207.27
Impresión y encuadernación	238,182.50	169,934.07
Viáticos dentro del país	29,500.00	43,379.20
Alquiler de equipos de transporte, tracción y elevación	276,800.00	78,200.00
Seguro de bienes muebles	554,987.95	464,146.89
Seguro de personas	0.00	5,537.00
Otros seguros	43,942.83	0.00
Reparaciones y obras menores en edificaciones	1,997,811.33	372,540.89
Reparaciones y obras menores en bienes de infraestructura y de dominio y uso público	272,738.18	2,490,737.98
Otras reparaciones y obras menores	3,467,528.39	15,119,694.20
Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y elevación	2,425,333.67	2,548,861.33
Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina y alojamiento	101,356.00	111,651.00
Servicio de informática y sistemas computarizados	120,000.00	120,000.00
Otros servicios técnicos y profesionales	839,200.00	1,047,000.00
Gastos judiciales	285,328.35	192,000.00
Servicios funerarios y gastos conexos	205,568.60	239,000.00
Servicios de Organización de eventos generales	2,160,190.06	2,949,961.66
Servicios de Organización de festividades	860,767.20	667,377.20
Otros servicios diversos	558,510.28	273,550.98
TOTAL	15,712,181.56	27,818,997.98

Gastos financieros (Nota 23)

Un detalle de Gastos financieros al 30 de junio 2026 y 2025 es como sigue:

Descripción	2026	2025
Gastos por comisiones sobre efectivo	230,039.79	122,556.27
TOTAL	230,039.79	122,556.27

Las notas en las páginas 4 a 4 son parte integral de estos estados financieros.

Ayuntamiento Municipal de Santa Cruz de Mao

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANEXO 1

Transferencias y Donaciones (Nota 18)

Cuenta	FF	FE	OF	IO	Institución Otorgante	Monto
Transferencias corrientes de empresas	40	9992	120	0000		130,000.00
Transferencias corrientes de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	47,261,088.00
Transferencias de capital de la Administración Central	10	100	104	0201	PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	7,632,029.67
Transferencias de capital de la Administración Central	20	1955	100	0202	MINISTERIO DE INTERIOR Y POLICIA	16,446,072.00
Total						71,469,189.67